



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych**

**Spółka z o. o. w Kole**

**sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

**Koło, 29.03.2023 r.**

## A. Wyjaśnienia do bilansu

### 1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

#### Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
Stan na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	13 813,11	0,00	13 813,11
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	13 813,11	0,00	13 813,11
<b>UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
Stan na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	13 813,11	0,00	13 813,11
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	13 813,11	0,00	13 813,11
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
Wartość netto na BO 01.01.2022r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
Stan na 01.01.2022 r.	41 844,00	394 723,00	289 059,22	385 488,82	299 377,41	1 410 492,45
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 680,00</b>
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	14 680,00	0,00	0,00	14 680,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 800,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022 r.	41 844,00	394 723,00	303 739,22	383 688,82	299 377,41	1 423 372,45
<b>AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
Stan na 01.01.2022 r	0,00	179 270,07	218 696,87	206 745,71	268 640,04	873 352,69
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>9 868,08</b>	<b>9 527,44</b>	<b>34 550,40</b>	<b>12 565,64</b>	<b>66 511,56</b>
- amortyzacja za okres	0,00	9 868,08	9 527,44	34 550,40	12 565,64	66 511,56
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 800,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022 r.	0,00	189 138,15	228 224,31	239 496,11	281 205,68	938 064,25
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
Wartość netto na BO 01.01.2022r.	41 844,00	215 452,93	70 362,35	178 743,11	30 737,37	537 139,76
Wartość netto na BZ 31.12.2022 r.	41 844,00	205 584,85	75 514,91	144 192,71	18 171,73	485 308,20

**Nota objaśniająca nr 3 - środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 01.01.2022 r.	0,00
2.	Zwiększenia:	0,00
	- zakupy gotowych obiektów	0,00
	- nakłady	0,00
	- promesa kredytowa	0,00
	- opłaty skarbowe	0,00
3.	Zmniejszenia:	0,00
	- przeksięgowanie inwestycji w koszty (usługi)	0,00
	- przeksięgowanie inwestycji w koszty (wyposażenie)	0,00
	- przekazanie do używania środków trwałych	0,00
	- przekazanie do używania środków trwałych- wyposażenie	0,00
4.	Stan na koniec okresu BZ	0,00

**Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans Otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia:	0,00
	-zaliczki	0,00
3.	Zmniejszenia:	0,00
	-przekazanie do użytkowania	0,00
4.	Stan na 31.12.2022 r.	0,00

**Nota objaśniająca nr 5 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących środki trwałe**

Spółka nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizujących środki trwałe

**Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany		Aktualizacja (+,-)	Stan na 31.12.2022 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 7 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 8 - kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.. 33 ust. 3 oraz art.. 44b ust. 10**

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 9 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Pozycja nie występuje

*K* *Cel*

**Nota objaśniająca nr 10 - wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Lp.	Wyszczególnienie w tym z tytułu umów leasingu spełniających wymogi art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości	Wartość			
		Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	738 400,00	0,00	738 400,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	738 400,00	0,00	738 400,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>738 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738 400,00</b>
	<b>- w tym z tytułu leasingu</b>	<b>0,00</b>	<b>738 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738 400,00</b>

Jednostka użytkuje środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenie - garaże.

**2) Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy**

**Nota nr 11 - zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy**

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
-					
2.	Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych		x	x	x

*K* *Green*

### 3) Objasnienia dotyczące zapasów

#### Nota objaśniająca nr 12 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2021r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2022 r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2022r.
1	Materiały	50 926,13	74 996,57	0,00	74 996,57
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary/Towary w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	244,16	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>51 170,29</b>	<b>74 996,57</b>	<b>0,00</b>	<b>74 996,57</b>

#### Nota objaśniająca nr 13 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
1.	Materiały	74 996,57	0,00	0,00	0,00	74 996,57
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>74 996,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74 996,57</b>

#### Nota objaśniająca nr 14 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2022 r.
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4) *Objaśnienia dotyczące należności oraz inwestycji krótkoterminowych - według pozycji bilansu*

Nota objaśniająca nr 15 - należności długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja nie występuje

Nota objaśniająca nr 16 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



3	Należności od pozostałych jednostek	279 110,41	190 162,49	88 947,92	332 925,37	188 571,94	144 353,43
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 044,71	3 024,86	39 019,85	86 737,73	0,00	86 737,73
	- do 12 miesięcy	42 044,71	3 024,86	39 019,85	86 737,73	0,00	86 737,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 887,35	0,00	16 887,35	24 963,95	0,00	24 963,95
	c) inne	33 040,72	0,00	33 040,72	32 651,75	0,00	32 651,75
	- dotyczące działalności operacyjnej	33 040,72	0,00	33 040,72	32 651,75	0,00	32 651,75
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	187 137,63	187 137,63	0,00	188 571,94	188 571,94	0,00
	<b>Razem</b>	<b>279 110,41</b>	<b>190 162,49</b>	<b>88 947,92</b>	<b>332 925,37</b>	<b>188 571,94</b>	<b>144 353,43</b>

 

**Nota objaśniająca nr 17 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów  
upływu wymagalności zapłaty**

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1	do 1 miesiąca	69 948,04	205 361,65	275 309,69	188 571,96	86 737,73
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		69 948,04	205 361,65	275 309,69	188 571,96	86 737,73

**Nota objaśniająca nr 18 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2022 r.
	Należności z tytułu dostaw i usług	6 651,94	0,00	0,00	0,00	6 651,94
	kaucja	181 920,00	0,00	0,00	0,00	181 920,00
	<b>Razem</b>	<b>188 571,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188 571,94</b>

**Nota objaśniająca nr 19 - inwestycje krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	534 894,71	533 903,64	0,00	533 903,64
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	534 894,71	533 903,64	0,00	533 903,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	523 904,36	520 796,39	0,00	520 796,39
	- inne środki pieniężne	10 990,35	13 107,25	0,00	13 107,25
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	534 894,71	533 903,64	0,00	533 903,64

**Nota objaśniająca nr 20 - liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Pozycja nie występuje

#### 5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

**Nota objaśniająca nr 21 A - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych (dla spółek akcyjnych)**

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w Kapitale akcyjnym Spółki
		zwykle	uprzywilejowane	inne		
1.					0,00%	
2.					0,00%	
3.					0,00%	
4.					0,00%	
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 21 B – kapitał zakładowy Spółki (dla wszystkich spółek, również osobowych)**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2 421 000 zł.

Na koniec roku udziałowcem Spółki posiadającym powyżej 5% głosów była Gmina Miejska Koło, posiadająca 100% udziałów (łącznie 2421 – udziałów po 1 000,00 zł każdy).

Nazwa Spółki / wspólnika* akcjonariusza	Ilość i wartość posiadanych udziałów (akcji) lub kapitału przez wspólników	% posiadanych głosów
-		
-		
-		
-		
-		

W spółce nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy, ani udziały (akcje) własne.

**6) Dane o pozostałych kapitałach (funduszach) wykazanych w części A pasywów bilansu**

**Nota objaśniająca nr 22 - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan**

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowo	z aktualizacji wyceny
1	Stan na początek roku			
	a) zwiększenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- agio	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ponad wymagane ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- dopłaty	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	
	b) zmniejszenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) na koniec roku	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota objaśniająca nr 23 - propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1	Wynik finansowy netto	33 586,16
2	Proponowany podział zysku	<b>33 586,16</b>
	a) wypłata dywidendy (zaliczki .....	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	0,00
	e) zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	f) inne (pokrycie strat z lat poprzednich)	33 586,16
3	Proponowane pokrycie straty:	<b>0,00</b>
	a) kapitałem zapasowym	0,00
	b) z zysków lat następnych	0,00
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	<b>0,00</b>

7) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 24 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Stan na 31.12.2022 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- część dotycząca operacji wynikowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- część dotycząca operacji kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	90 766,51	92 846,30	60 158,23	30 608,28	92 846,30
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	90 766,51	92 846,30	60 158,23	30 608,28	92 846,30
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	57 764,91	42 575,00	44 640,12	13 124,79	42 575,00
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	19 801,60	35 151,30	2 318,11	17 483,49	35 151,30
	- rezerwa na premie, nagrody	13 200,00	15 120,00	13 200,00	0,00	15 120,00
3	Pozostałe rezerwy 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- badanie bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>90 766,51</b>	<b>92 846,30</b>	<b>60 158,23</b>	<b>30 608,28</b>	<b>92 846,30</b>

\*oznaczyć, sposób księgowania

6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne

8 - księgowane jako rezerwy, w pozostałe koszty operacyjne

8) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania

Nota objaśniająca nr 25 - zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r. wg okresu wymagalności			
			od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych					0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	35 737,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	35 737,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00		0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>35 737,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota objaśniająca nr 26 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	481 390,57	552 360,27
	a) kredyty i pożyczki	0,00	11 917,08
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	217 531,06	247 402,49
	- do 12 miesięcy	217 531,06	247 402,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 625,30	150 756,21
	h) z tytułu wynagrodzeń	97 694,50	122 446,05
	i) inne	15 539,71	19 838,44
	- dotyczące działalności operacyjnej	15 539,71	19 838,44
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	13 465,35	9 429,60
	- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 465,35	9 429,60
	<b>Razem</b>	<b>494 855,92</b>	<b>561 789,87</b>



Nota objaśniająca nr 27 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym	
				Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane
1	do 1 miesiąca	217 531,06	247 402,49	247 402,49	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		217 531,06	247 402,49	247 402,49	0,00

*K* *Celuj*

**Nota objaśniająca nr 28 - składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

Lp.	Wyszczególnienie aktywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1				
2				
3				
Lp.	Wyszczególnienie pasywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1				
2				
3				

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 29 - łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
1	Hipotecznie					
2	Zastawem w tym: - zastawem skarbowym					
3	Zastawem w tym: - zastawem skarbowym					
4	Wekslami					
Razem						

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 30 - łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	- gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	- kaucji i wadiów	0,00	0,00
	- indosu weksli	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 31 -w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy



## 9) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 32 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
<b>1</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>181,04</b>	<b>24 128,00</b>
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- dotyczących operacji wynikowych	0,00	0,00
	- dotyczących operacji kapitałowych	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	181,04	24 128,00
	- ubezpieczenie 2023	181,04	0,00
	- czynsz inicjalny śmieciarka DAF	0,00	24 128,00
<b>2</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu darowizny	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 593,01</b>	<b>23 099,67</b>
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 593,01	23 099,67
	- telefony	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe (OC, samochody, budynki, maszyny)	4 466,79	10 187,04
	- opłata wstępna	0,00	4 992,00
	- licencje	1 719,54	2 105,96
	- opłaty za media (woda, gaz)	0,00	0,00
	- inne (wydruk harmonogramów na 2023 rok, kurs)	2 240,00	4 520,00
	- abonamenty	166,68	1 294,67
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	0,00	0,00
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek	0,00	0,00
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa</b>	<b>8 499,97</b>	<b>6 499,93</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 499,97	6 499,93
	a) długoterminowe	8 499,97	6 499,93
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. I prawnych	8 499,97	6 499,93
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych i prace rozwojowe	0,00	0,00
	- objęte ugodą, układem zobowiązania do umorzenia	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
	- przedpłaty na świadczenia	0,00	0,00
	- nadwyżka faktur częściowych nad zarachowanymi przychodami z tytułu umów długotermin.	0,00	0,00
	- wartość sprzedaży na eksport (brak dokumentu SAD)	0,00	0,00
	-		

## B. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

Nota objaśniająca nr 33 - struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	5 229 376,51	5 640 932,07	0,00	0,00
	1) wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-				
	-				
	2) usług, w tym:	5 229 376,51	5 640 932,07	0,00	0,00
	- transport	18 846,97	24 912,23	0,00	0,00
	- pozostałe usługi	5 210 529,54	5 616 019,84	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 687,57	1 086,97	0,00	0,00
	1) towarów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	-				
	-				
	2) materiałów, w tym:	4 687,57	1 086,97	0,00	0,00
	-pojemniki na odpady	4 687,57	1 086,97	0,00	0,00
	-				
	-				
	<b>Razem 1 + 2</b>	<b>5 234 064,08</b>	<b>5 642 019,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota objaśniająca nr 34 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>5 629 182,92</b>	<b>5 202 005,33</b>
1	Amortyzacja	87 560,05	84 878,64
2	Zużycie materiałów i energii	762 421,39	526 045,08
3	Usługi obce	327 413,20	291 030,21
4	Podatki i opłaty, w tym:	1 880 195,22	1 874 381,22
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	2 000 045,55	1 869 670,62
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	509 394,23	489 224,46
	- emerytalne	357 590,05	339 132,77
7	Pozostałe koszty rodzajowe	62 153,28	66 775,10
<b>B</b>	<b>Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych produktów	0,00	0,00
2	Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3	Odpisanie kosztów produkcji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)</b>	<b>2 079,79</b>	<b>90 766,51</b>
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)	-2 079,79	-90 766,51
<b>D</b>	<b>Koszt własny sprzedaży A+ -B\ + -C</b>	<b>801 348,42</b>	<b>671 002,28</b>
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
2	Koszty handlowe	0,00	0,00
3	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
4	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	801 348,42	671 002,28
<b>E</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>823,78</b>	<b>2 878,62</b>
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	823,78	2 878,62

**Nota objaśniająca nr 35 - pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
<b>I</b>	<b>Przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych*</b>	<b>200,00</b>	<b>4 826,02</b>	<b>0,00</b>
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	200,00	4 826,02	0,00
	- odzyski z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- odszkodowania z tytułu kradzieży, wypadków środków transportowych	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>132 352,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- umorzona subwencja z PFR	132 352,92	0,00	0,00
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>6 931,08</b>	<b>31 439,97</b>	<b>16 558,69</b>
	- rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	8 242,49	8 242,49
	- odszkodowania, reklamacje	2 470,00	11 264,20	8 316,20
	-wynagrodzenie płatnika	486,37	672,51	0,00
	- otrzymana darowizna	1 500,03	2 000,04	0,00
	- wysięgowanie różnic, nadpłat	3,79	220,29	0,00
	- pozostała sprzedaż	1 400,00	0,00	0,00
	- pozostałe przychody	1 070,89	3 200,94	0,00
	- różnice inwentaryzacyjne	0,00	5 839,50	0,00
	<b>Razem</b>	<b>139 484,00</b>	<b>36 265,99</b>	<b>16 558,69</b>

\* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach

**Nota objaśniająca nr 36 - pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
<b>I</b>	<b>Koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych*</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	- należności	0,00	0,00	0,00
	- pożyczki	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>13 027,90</b>	<b>12 844,82</b>	<b>9 386,00</b>
	- koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	0,00	225,00	0,00

- odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	105,06	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	6 651,94	6 651,94
- niezawinione niedobory zapasów	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerw (badanie sprawozdania finansowego)	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerw (emerytalne, niewykorzystane urlopu)	0,00	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00	0,00
- kara WIOS/kara umowna	10 000,00	2 734,06	2 734,06
- pozostałe (k. manipulacyjne, zakup pozostałych usług)	1 376,99	2 869,94	0,00
- wyksięgowanie drobnych różnic	50,91	224,82	0,00
- likwidacja pojemników	1 600,00	0,00	0,00
- rezerwa na straty	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie inwentaryzacji	0,00	34,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13 027,90</b>	<b>12 844,82</b>	<b>9 386,00</b>

\* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów operacyjnych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

### Nota objaśniająca nr 37 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki</b>	<b>1 534,71</b>	<b>285,52</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	1 534,71	285,52	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	6,40	0,00	0,00
	- odsetki/prowizja od kredytu	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od należności	1 528,31	285,52	0,00
<b>III</b>	<b>Przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych*</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- dodatnie różnice kursowe**	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 534,71</b>	<b>285,52</b>	<b>0,00</b>

\* W rachunkach zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych \*\* W rachunkach zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

*K* *Ueda*



Nota objaśniająca nr 38 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
<b>I.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>8 245,04</b>	<b>53,08</b>	<b>53,00</b>
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	8 245,04	53,08	53,00
-	odsetki i prowizje od kredytów	0,00	0,00	0,00
-	odsetki budżetowe	8 245,00	53,00	53,00
	odsetki od zobowiązań	0,04	0,08	0,00
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
	odsetki od prowadzenia rachunku	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych*</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	ujemne różnice kursowe **	0,00	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący wartość należności z tytułu operacji finansowych	0,00	0,00	0,00
-	wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00
-	wyksięgowanie różnic	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>8 245,04</b>	<b>53,08</b>	<b>53,00</b>

\* W rachunku zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

\*\* W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 39 - Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie występuje

Nota objaśniająca nr 40 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie występuje

Nota objaśniająca nr 41 - Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja nie występuje

**Nota objaśniająca nr 42 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	<b>Wynik finansowy (zysk, strata) brutto</b>	<b>33 586,16</b>
2.	<b>Zmiana stanu produktów (+) (-)</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Przychody wyłączone z opodatkowania (-)</b>	<b>0,00</b>
	- przychody z dywidend	0,00
	- umorzona subwencja z PFR	0,00
4.	<b>Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)</b>	<b>99 009,00</b>
	- rozwiązanie rezerwy na straty	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności i zapasów	8 242,49
	- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	90 766,51
	- wycena bilansowa nal/zobowiązań	0,00
	- wyksięgowanie różnic	0,00
5.	<b>Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)</b>	<b>8 316,20</b>
	- kada umowna	8 316,20
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	0,00
6.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)</b>	<b>0,00</b>
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	0,00
7.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)</b>	<b>0,00</b>
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach	0,00
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych	0,00
8.	<b>Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)</b>	<b>0,00</b>
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa	0,00
9.	<b>Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>	<b>105 376,89</b>
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	53,00
	- koszt samochodów osobowych	0,00
	- amortyzacja maszyn i urządzeń- leasing	0,00
	- koszty reprezentacji	3 091,59
	- wyksięgowanie wyceny bilansowej	0,00
	- darowizny	0,00
	- kara ENERGA	2 734,06
	- odpis aktualizujący należności i zapasy	6 651,94
	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	92 846,30
	- składki członkowskie	0,00
10.	<b>Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>	<b>88 546,68</b>
	- składki ZUS za XI oraz XII (2022)	72 652,68

- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe (wycena bilansowa nal/zob 2019)	0,00
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe (wycena bilansowa leasingu, kredytu 2019)	0,00
- wynagrodzenie bezosobowe	15 894,00
- niewypłacone diety	0,00
<b>11. Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)</b>	<b>79 110,79</b>
- składki ZUS za XI oraz XII (2021)	62 226,19
- diety	0,00
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i odziewo zarachowanych w roku ubiegłym	16 884,60
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności od której dokonano odpisu aktualizującego w latach ubiegłych	0,00
<b>12. Inne zmiany (+) (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 12)</b>	<b>41 073,74</b>
<b>14. Odliczenia od dochodu</b>	<b>41 073,74</b>
- darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	41 073,74
- inne	0,00
<b>15. Podstawa opodatkowania (poz. 13 - 14)</b>	<b>0,00</b>
<b>16. Podatek dochodowy (19%)</b>	<b>0,00</b>

**Nota objaśniająca nr 43 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania części działalności gospodarczej w roku następnym

**Nota objaśniająca nr 44 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

W roku obrotowym jednostka nie ponosiła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie i środków trwałych.

**Nota objaśniająca nr 45 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

<b>Lp.</b>	<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</b>	<b>Planowane w następnym roku obrotowym</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	14 680,00	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>14 680,00</b>	<b>0,00</b>

### C. Objasnienia do instrumentów finansowych

Na dzień 31.12.2022 r. nie posiadamy istotnych\* / ani\* aktywów, ani\* zobowiązań zaliczanych zgodnie z przepisami RMF z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

### D. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

### E. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

- 1) **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Pozycja nie występuje

- 2) **Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Pozycja nie występuje

- 3) **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	9	9
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	24	22
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-1	-3
<b>Ogółem</b>		<b>32</b>	<b>28</b>

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia* Zarządu	132 000,00	0,00	151 200,00	0,00
2.	Wynagrodzenia* Rady Nadzorczej	48 924,00	0,00	48 415,23	0,00
	<b>Razem</b>	<b>180 924,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199 615,23</b>	<b>0,00</b>

\* wynagrodzenia brutto zarachowane w koszty lub ciężar rozliczenia wyniku, tj. w kwotach przyjmowanych do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych

- 5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Członkowie organów	Stan na koniec roku				
	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od-do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadzorujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie występuje

- 6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego;
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

## F. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły, stąd również w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie występują.

- 2) **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły rzędne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- 3) **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny jak również nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4) **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy

## **G. Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych**

### **I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

Spółka w roku obrotowym nie zawierała porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne.

### **II. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Powyższe nie dotyczy naszej Spółki.

### **III. Wykaz spółek\* (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale podstawowym lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nie posiadamy udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych.

### **IV. Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**

Powyższe nie dotyczy naszej Spółki.

### **V. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Powyższe nie dotyczy naszej Spółki.



## H. Informacje o połączeniu spółek

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

## I. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego\*

Plan naprawczy został utworzony na lata 2021-2024

Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. postawił sobie za cel :

- zdobywanie nowych zleceń i umów oraz rzetelną ich realizację.
- w przyszłości rozszerzenie usług opartych na zdolnościach produkcyjnych i sprzętowych
- ustawiczne podnoszenie umiejętności i predyspozycji kadr w celu zabezpieczenia atrakcyjności na lokalnym rynku usług iarki
- utrzymanie bieżącej płynności finansowej.
- zapewnienie realnego zysku na koniec roku obrachunkowego i zwiększanie go, tak aby w kolejnych latach następowało zniwelowanie aktualnej skumulowanej straty finansowej.

Przedstawione wyżej cele są realne, lecz osiągalne w okresie najbliższych trzech do czterech lat.

## J. Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Spółki dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

## K. Ustalenia końcowe

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawarte są na stronach od 1 do 32.

Sporządzono

Koło dnia  
(miejscowość)

29.03.2023r.  
(data)

  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU  
  
mgr Agata Majteczak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)